

**AGUAS NACIONALES EPM S.A. E.S.P.**

**Estados Financieros separados y notas  
31 de Mayo 2021 y 2020**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>Mayo</b>	<b>Mayo</b>
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo no corriente</b>		
Propiedades, planta y equipo, neto	9.479.029	7.043.967
Otros activos intangibles	1.879	28.022
Otros activos financieros	2.049.190.362	1.799.475.164
Otros activos	2.093.154	2.210.527
<b>Total activo no corriente</b>	<b>2.060.764.424</b>	<b>1.808.757.680</b>
<b>Activo corriente</b>		
Inventarios	1.116.805	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	21.907.581	23.563.555
Activo por impuesto sobre la renta corriente	7.014.288	646.197
Otros activos financieros	31.906.032	18.665.585
Otros activos	464.309	445.540
Efectivo y equivalentes al efectivo	57.074.200	110.681.340
<b>Total activo corriente</b>	<b>119.483.216</b>	<b>154.002.216</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.180.247.640</b>	<b>1.962.759.897</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>Patrimonio</b>		
Capital emitido	1.503.712.040	1.418.928.870
Prima en colocación de acciones	123.745.442	95.131.122
Reservas	46.225.394	30.931.123
Otro resultado integral acumulado	(19)	(19)
Resultados acumulados	173.488.796	75.221.697
Resultado neto del período	117.237.291	74.190.659
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.964.408.944</b>	<b>1.694.403.451</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo no corriente</b>		
Acreedores y otras cuentas por pagar	9.841.637	5.273.258
Pasivo por impuesto diferido	167.254.374	116.653.225
Provisiones	5.082.574	670.232
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>182.178.584</b>	<b>122.596.715</b>
<b>Pasivo corriente</b>		
Acreedores y otras cuentas por pagar	20.581.777	85.897.948
Beneficios a los empleados	1.008.048	689.318
Impuesto sobre la renta por pagar	-	18.753.334
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	2.245.318	1.443.692
Provisiones	8.904.538	16.513.635
Otros pasivos	920.430	22.461.805
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>33.660.111</b>	<b>145.759.731</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>215.838.695</b>	<b>268.356.446</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2.180.247.640</b>	<b>1.962.759.897</b>



**HENRY PARRA MOLINA**  
**Representante Legal**



**JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA**  
**Contador Público**  
**T.P. 144842-T**

**AGUAS NACIONALES EPM S.A. E.S.P.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

Para los periodos comprendidos entre Enero y Mayo de 2021 y 2020  
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	<b>2021</b> <b>Mayo</b> <b>Acumulado</b>	<b>2020</b> <b>Mayo</b> <b>Acumulado</b>
<b>Operaciones continuadas</b>		
Prestación de servicios	194.545.365	127.214.406
Arrendamiento	13.005	17.597
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>194.558.370</b>	<b>127.232.003</b>
Otros ingresos	427.990	2.115.531
<b>Total Ingresos</b>	<b>194.986.361</b>	<b>129.347.533</b>
Costo prestación de servicios	21.723.644	19.912.259
Gastos de administración	4.559.460	4.626.808
Deterioro de cuentas por cobrar neto	339.247	3.122
Otros gastos	5.632	4
Ingresos financieros	888.063	1.885.720
Gastos financieros	627.341	289.090
Diferencia en cambio neta	(462.453)	889.842
Efecto por participación en inversiones patrimoniales	0	0
<b>Resultado del período antes de impuestos</b>	<b>168.156.647</b>	<b>107.291.813</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios	50.919.356	33.101.154
<b>Resultado del ejercicio después de impuestos de oper. contin.</b>	<b>117.237.291</b>	<b>74.190.659</b>
<b>Resultado neto del ejercicio</b>	<b>117.237.291</b>	<b>74.190.659</b>
<b>Otro resultado Integral</b>		
<b>Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones patrimoniales medidas a valor razonable a través de patrimonio	0	0
Impuesto sobre la renta relacionado con los componentes que no serán recla.	0	0
<b>Otro resultado Integral neto de impuestos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>	<b>117.237.291</b>	<b>74.190.659</b>



**HENRY PARRA MOLINA**  
*Representante Legal*



**JOHN JAIME RODRÍGUEZ SOSA**  
*Contador Público*  
T.P. 144842-T

**Contenido**

Nota 1. Entidad reportante:.....	5
Nota 2. Propiedad Planta y Equipo:.....	6
Nota 3. Otros activos Intangibles:.....	6
Nota 4. Otros activos Financieros:.....	6
Nota 5. Pasivo por impuesto diferido: .....	7
Nota 6. Provisiones- litigios: .....	7
Nota 7. Acreedores y otras cuentas por pagar: .....	7
Nota 8. Impuestos contribuciones y tasas por pagar: .....	7
Nota 9. Otras Provisiones: .....	8
Nota 10. Otros pasivos:.....	8
Nota 11. Ingresos Prestación de servicios: .....	8
Nota 12. Arrendamiento: .....	8
Nota 13. Otros ingresos: .....	9
Nota 14. Deterioro de cuentas por cobrar neto:.....	9
Nota 15. Ingresos financieros: .....	9
Nota 16. Diferencia en cambio neta:.....	10

**Nota a los Estados Financieros – Mayo de 2021 y 2020**  
**Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P.**  
**Cifras expresadas en miles de pesos colombianos**

**Nota 1. Entidad reportante:**

Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P. en adelante "Aguas Nacionales o la Empresa", es una empresa de servicios públicos domiciliarios, organizada como sociedad comercial, del tipo de las anónimas, cuyo capital social está representado en acciones. Su accionista mayoritario y controlante es Empresas Públicas de Medellín E.S.P. en adelante "EPM".

Aguas Nacionales fue constituida el 29 noviembre de 2002 mediante Escritura Pública No. 3009 otorgada en la Notaría 17 del Círculo de Medellín, denominada inicialmente con la razón social EPM BOGOTÁ AGUAS S.A. E.S.P., con una duración inicial de seis años y de acuerdo con reforma efectuada a los estatutos el 20 de enero de 2003, se determinó una duración indefinida.

Aguas Nacionales, es una sociedad anónima de capital mixto, su domicilio es la ciudad de Medellín. El objeto social principal consiste en la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo; el tratamiento y aprovechamiento de las basuras, así como las actividades complementarias y servicios de ingeniería propios de todos y cada uno de estos servicios públicos.

Aguas Nacionales en desarrollo de su objeto social la sociedad podrá realizar entre otras, las siguientes actividades de carácter enunciativo y no taxativo:

- Diseño, construcción, interventoría, asesoría, administración y operación de interceptores, plantas de tratamiento, redes y obras de ingeniería referentes al transporte y tratamiento de agua potable y aguas residuales.
- Renovación urbana, ambiental y mejoramiento de barrios en las zonas de influencia de sus obras.
- Contratación de empréstitos y mecanismos de financiación, así como el otorgamiento de las garantías necesarias.
- Adquisición de bienes muebles e inmuebles.
- Operación en cualquier parte del país, como sociedad definida regional por el Gobierno Nacional o en el exterior.

Actualmente Aguas Nacionales ejecuta cuatro proyectos; el primero de ellos corresponde a la construcción del proyecto Aguas Claras Parque Planta de Tratamiento de Aguas EPM que se construye en el municipio de Bello, el segundo en la ciudad de Quibdó, por medio de la marca Aguas del Atrato, donde opera los sistemas destinados a la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo (recolección y disposición final), el tercero, consistente en la prestación del servicio de Gerencia Integral del Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales, ejecutado en desarrollo del Contrato Interadministrativo N°710/2016, suscrito entre EPM y el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el acta de transacción N°CT-2013-002297-A315 del 13 de febrero de 2017, celebrada entre EPM y Aguas Nacionales y el cuarto proyecto denominado "Gestión de proyectos según Acta De Transacción CT-2013-002297/EP-2020-000184 el cual inicia en octubre de 2021.

**Nota 2. Propiedad Planta y Equipo:**

Descripción	2021	2020
Propiedades, planta y equipo, neto	9.479.029	7.043.967

Su aumento en \$2.435.62 obedece principalmente a la adquisición de maquinaria y equipo importada en el 2020, el cual se incrementa con los costos asociados a la misma, ya que constituyen un mayor valor del bien importado tales como seguros y agentes de nivel encargados del tema logístico.

**Nota 3. Otros activos Intangibles:**

Descripción	2021	2020
Otros activos intangibles	1.879	28.022

La disminución en \$26.143, corresponde a la amortización de las licencias en su mayoría adquiridas en 2020 para uso de operación y administrativa.

**Nota 4. Otros activos Financieros:**

Descripción	2021	2020
Otros activos financieros	2.049.190.362	1.799.475.164

El aumento por \$249.715.198 corresponde al arrendamiento financiero derivado del Contrato de interconexión de alcantarillado CT-2013-002297-A421 celebrado entre Aguas Nacionales y EPM. El cual aumento con el ajuste por valoración a mayo por concepto de reconocimiento de la indexación 2020 y AMB1 del contrato de interconexión, el cual modifica tarifa.

**Nota 5. Pasivo por impuesto diferido:**

Descripción	2021	2020
Pasivo por impuesto diferido	167.254.374	116.653.225

El aumento por \$50.601.149 obedece básicamente al incremento de la cuenta por cobrar contrato de interconexión, por ajuste por valoración en febrero como reconocimiento de la indexación 2020 autorizada por la CRA y AMB1 del contrato de interconexión, el cual modifica tarifa.

**Nota 6. Provisiones- litigios:**

Descripción	2021	2020
Provisiones	5.082.574	670.232

El aumento por \$4.412.342 corresponde a litigios con calificación de probable de los cuales cinco son laborales y uno administrativo.

**Nota 7. Acreedores y otras cuentas por pagar:**

Descripción	2021	2020
Acreedores y otras cuentas por pagar	20.581.777	85.897.948

La disminución por \$65.316.171 obedece básicamente a la cancelación de obligaciones de los contratistas asociados a la operación de la Planta, ya que a la fecha han culminado muchos de estos contratos.

**Nota 8. Impuestos contribuciones y tasas por pagar:**

Descripción	2021	2020
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	2.245.318	1.443.692

El aumento por \$801.626 corresponde básicamente obedece a la contribución especial de comisión de regulación de Agua Potable CRA y la especial y adicional de la Superintendencia de Servicios Públicos SSPD.

**Nota 9. Otras Provisiones:**

Descripción	2021	2020
Provisiones	8.904.538	16.513.635

La disminución por \$7.609.097 corresponde básicamente corresponde a la provisión de litigios que a la fecha se tienen con el CONSORCIO HHA contratista encargado de la construcción de la PTAR.

**Nota 10. Otros pasivos:**

Descripción	2021	2020
Otros pasivos	920.430	22.461.805

La disminución por \$21.541.375 principalmente se da por concepto de Ingresos recibidos por anticipado en el cual fueron registrados los finiquitos de las obras pendientes por el contratista HHA, siendo esta cuenta afectada en el mes de diciembre de 2019 en contra por la entrada en operación de algunas obras por valor de \$69,045,728, y para el año 2020 fueron afectados \$22,433,180.

**Nota 11. Ingresos Prestación de servicios:**

Descripción	2021	2020
Prestación de servicios	194.545.365	127.214.406

El aumento por \$67.330.959 corresponde básicamente al incremento en el componente financiero por ajuste por valoración en febrero por reconocimiento de la indexación dejada de aplicar en el 2020 y AMB1 del contrato de interconexión, el cual modifica tarifa.

**Nota 12. Arrendamiento:**

Descripción	2021	2020
Arrendamiento	13.005	17.597



La disminución por \$4.592 se presenta principalmente ya que bajo el número de puestos arrendados para el personal adscrito al Contrato Interadministrativo N°710/2016, suscrito entre EPM y el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio cuyo objeto es la Gerencia Integral del Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales, en el marco del Contrato de Préstamo BID 2732 OC/CO.

**Nota 13. Otros ingresos:**

Descripción	2021	2020
Otros ingresos	427.990	2.115.531

La disminución por \$1.687.541 corresponde principalmente a recuperaciones por concepto de servicios públicos causadas en el mes de enero de 2020 que este año no se presentaron.

**Nota 14. Deterioro de cuentas por cobrar neto:**

Descripción	2021	2020
Deterioro de cuentas por cobrar neto	339.247	3.122

El aumento de \$336.125, corresponde al deterioro registrado a la fecha de los siguientes deudores en otros:

COMPAÑIA COLOMBIANA DE CONSULTORES S.A.
CONSORCIO AGUAS DE ABURRA HHA
FAST & ABS AUDITORES LTDA

**Nota 15. Ingresos financieros:**

Descripción	2021	2020
Ingresos financieros	888.063	1.885.720

La disminución por \$997.657 se da principalmente por pérdida en valoración de instrumentos financieros a valor razonable (portafolio), administrados bajo el aplicativo Porfin.

**Nota 16. Diferencia en cambio neta:**

Descripción	2021	2020
Diferencia en cambio neta	(462.453)	889.842

La disminución por \$1.352.295 corresponde gasto diferencia en cambio posición propia por Adquisición de bienes y servicios nacionales.